



Revisorernas uppdrag är ytterst att pröva ansvarstagandet och uttala sig till fullmäktige inför deras årliga beslut i ansvarsfrågan för nämnder, styrelse och fullmäktigeberedningar.

Detta sker genom revisionsberättelsen med bilagan "Revisorernas redogörelse" vilken presenteras för fullmäktige den 26 april 2022. Av revisionsberättelsen framgår att vi tillstyrker att fullmäktige ger ansvarsfrihet för samtliga nämnder, styrelse och fullmäktigeberedningar.

Rättvisande bild och god ekonomisk hushållning

Årets samlade rapportering bedöms ge en rättvisande bild av Region Sörmlands verksamhet, resultat och ställning och vår granskning har inte visat på några väsentliga felaktigheter.

Vi delar i stort regionstyrelsens samlade bedömning att regionen i stort har en god ekonomisk hushållning men att det framåt kommer att behövas vidtas åtgärder för att hantera den verksamhet som behövt flyttas fram inom regionens uppdrag, vilket regionens förhållandevis goda ekonomi ger en bra grund för.

Måluppfyllelse

Regionfullmäktiges mål är av karaktären inriktningsmål vilka är svåra att utvärdera. Det som går att bedöma är om verksamheten utvecklas i önskvärd riktning utifrån de indikatorer som finns under respektive perspektiv.

Vi bedömer att mätbara indikatorer fortsatt kan utvecklas för de politiska målen för att ge ett tydligare underlag för bedömning av måluppfyllelsen. Vi ser positivt på utvecklingen av indikatorer under verksamhetsperspektivet där nu mätbara indikatorer finns i större utsträckning för hälso- och sjukvården men också för delar av de regionala verksamheterna.

För måluppfyllelsen bedömer vi att de verksamhetsmässiga resultaten avseende verksamhetsperspektivet i begränsad utsträckning är förenliga med de politiska mål som fullmäktige beslutat om vad gäller tillgängligheten.

Tillgängligheten är inte tillräckligt hög men av årsredovisningen framgår att tillgängligheten i Sörmland är bättre än riket vad gäller den specialiserade vården men sämre för primärvården. Vad gäller den primärvård som bedrivs i regionens regi noterar vi att Division Primärvård beslutat om en handlingsplan för tillgänglighet i samband med att budget och verksamhetsplan antogs för 2022. Vi kommer att fortsätta följa utvecklingen för tillgängligheten.

De verksamhetsmässiga resultaten i årsredovisningen för medborgarperspektivet och resursperspektivet är till stora delar förenliga med de politiska mål som fullmäktige beslutat om.

Bedömningen av måloppfyllelsen för personal är fortsatt komplex. Medarbetarenkäten visar på goda resultat och även om sjukfrånvaron sjunkit så ligger Sörmland bland de högsta av regionerna enligt SKRs rapportering. Sjukfrånvaron har naturligtvis påverkats av pandemin. Kostnaden för inhyrd personal har ökat både i kronor och sett till andel av personalkostnader.

Av årsredovisningen framgår fortsatta aktiviteter i syfte att vara en attraktiv arbetsgivare. Vi kommer att fortsätta följa utvecklingen.

De finansiella målen för 2021 har uppfyllts. Coronapandemins effekter på verksamhet och ekonomi försvårar, precis som förra året, jämförelser och analyser. Den verksamhet som bedrivits har även detta år varit annan än den som budgeterats även om normal verksamhet har kunnat bedrivas i större omfattning än året innan. Intäktsidan har i stor utsträckning påverkats av erhållna bidrag från staten. Det medför svårigheter med att värdera resultat och jämföra med budget och föregående år.

Av delårsrapporten framgick att regionen strävar efter att nettokostnadsökningen inte ska vara större än utvecklingen av skatteintäkter och generella statsbidrag. Det framgick också att det är, och kommer att vara, en utmaning, både på grund av den demografiska och tekniska utvecklingen. Vi vill påtala vikten av detta för en långsiktig ekonomisk balans och i syfte att skapa utrymme för de beslutade strategiska investeringarna. Vi vill också betona vikten av att enskilda verksamheter håller sig inom beslutade budgetramar.

Det är positivt att regionen redovisar en positiv soliditet även när ansvarsförbindelser för pensioner inkluderas.

Intern kontroll

Den interna kontrollen bedöms sammantaget som tillräcklig men möjlig att förbättra. Ett arbete pågår i regionen för att utveckla och förbättra ett effektivt och schematiskt arbete med intern kontroll. Vi ser positivt på det arbete som pågår och kommer att fortsätta att följa utvecklingen. Vi ser också positivt på att regionstyrelsen under 2021 kompletterat sin interna kontrollplan med internkontrollpunkter för de strategiska fastighetsinvesteringarna. Vi ser fortsatt att kontrollområden saknas till stor del kring andra riskfyllda områden som krisberedskap, robusthet, IT och informationssäkerhet.

I samband med årets granskning av årsredovisningen har vi också identifierat att den interna kontrollen behöver stärkas vad gäller att säkerställa att pågående byggprojekt avslutas i samband med att lokal tas i bruk. Detta oavsett om efterjusteringar ska göras eller om eftersläpande fakturering ger att den slutliga investeringsutgiften inte är helt fastställd. Detsamma gäller pågående byggprojekt där avslut sker utan åtgärd. Där bör kostnadsföring ske så snart projekt avslutas. Investeringsredovisningen bör också löpande stämmas av mot räkenskaperna i ekonomisystemet.

Redogörelsen innehåller våra iakttagelser och förslag till förbättringar. Den går också till regionstyrelsen och svar är begärt till den 28 juni 2022.

Du hittar både revisionsberättelse och Revisorernas redogörelse med underbilagor på [Revisionens hemsida](#)

Granskning IT- och informationssäkerhet



En granskning har genomförts i syfte att ge underlag för att bedöma om regionstyrelsen säkerställer en god intern styrning och kontroll som leder till en ändamålsenlig informationssäkerhet med god uppfyllelse av målen i policyn för informationssäkerhet.

Regionen bedriver verksamheter som ställer stora krav på välfungerande IT och där det är viktigt att den är stabil, säker och att informationen hanteras korrekt. Det är också viktigt att det finns kontinuitetsplaner som säkerställer att verksamheten kan upprätthållas om det sker en incident eller en störning i verksamheternas IT-miljö.

Den sammanfattande bedömningen är att regionstyrelsen delvis säkerställer en god intern styrning och kontroll av IT/informationssäkerhetsarbetet.

I rapporten lämnas ett antal rekommendationer för att stärka den interna styrningen och kontrollen och i högre grad säkerställa ändamålsenligheten i informationssäkerhetsarbetet och god uppfyllelse av informationssäkerhetspolicyns mål:

- Utvärdera om befintliga resurser för informationssäkerhetsarbetet är tillräckliga för att möta nya hot och risker samt de interna krav och lagkrav som finns
- Stärka den interna kontrollen avseende efterlevnad av styrande dokument inom informationssäkerhet. Samt säkerställa att informationssäkerhetschef har mandat att genomföra interna revisioner där brister kan identifieras och påtalas för ansvariga
- Fastställa styrande dokument för IT-säkerhetsarbetet som bland annat kan tydliggöra ansvar, krav på åtgärder samt uppföljning av vidtagna åtgärder
- Säkerställa att de obligatoriska utbildningarna inom informationssäkerhet genomförs regelbundet och för samtlig personal och förtroendevalda
- Skyndsamt upprätta kontinuitetsplaner och regelbundet testa rutiner så att verksamheter, IT-infrastruktur och kommunikation kan fortgå/återgå med minimerad skadeverkan i händelse av avbrott eller allvarlig störning inom IT.

Vi begär svar från regionstyrelsen med uppgifter om verkställda och planerade åtgärder senast den 23 juni 2022. Nämnderna har också fått rapporten för kännedom då de bör stärka den interna kontrollen i sina respektive verksamheter kring bland annat loggkontroller och genomförda utbildningsinsatser på området.

Du kan ta del av rapporten i sin helhet på [Revisionens hemsida](#).

Regionrevisorerna

Vi förtroendevalda revisorer i regionen är fullmäktiges och ytterst medborgarens instrument för den demokratiska kontrollen. Vi granskar, i enlighet med [god revisionssed](#), all verksamhet i Region Sörmland.

Uppdraget omfattar verksamheter som sammantaget har en budgetomslutning på cirka 14 miljarder kronor och drygt 8 000 anställda. Revision av de bolag som regionen äger genomförs av lekmannarevisorer och auktoriserade revisorer.

På våra sidor på regionens webbplats kan du läsa mer om vårt uppdrag, ta del av revisionsplanen, rapporter, inkomna svar och tidigare Nyhetsbrev. Du hittar informationen på

www.regionsormland.se/revisionen
